[إيتشاعتون للمحاسبة والمراجعة EY] [المحاسبون القانونيون العرب] RSM International

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقبا الحسابات

تقرير الإدارة التنفيذية للمجموعة عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

لازال تداعي الأحداث التي مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية مستمر على النشاطين العقاري والسياحي، إلا أن أداء المركز الاقتصادي للمجموعة مكنها من استيعاب الآثار المترتبة على تلك الأحداث وذلك من خلال تدخلها الرئيسين بعدة النشاط العقاري والسياحي، وقد أثمرت المجموعة بالعديد من الإجراءات التي أدت الى ارتفاع معدلات النشاط العقاري ؛ حيث بلغت المبيعات حوالي ٦.٥ مليار جنيه مقارنة بحوالي ٢.٢ مليار جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة ارتفاع حوالي ٢٩٤٪ والتي تعتبر جيدة في ظل الظروف السائدة وانعكس ذلك العملاء بالمجموعة وشركاتهم، كما تمت تعديلات تحصيل المستحقات في مدين النسب المطلوبة في هذه الظروف، وبما يكفل استمرار المجموعة في النشاط على تحقيق العوائد المناسبة لمساهميها وتوفير السيولة اللازمة لتنفيذ برامجها وخططها.

بلغ إجمالي الإيرادات المعلنة في عام ٢٠١٣ عن نشاط المجموعة خلال العام مبلغ وقدره ٤,٨٨٨ مليار جنيه مقارنة بمبلغ ١,٦٣٦ مليار جنيه وفقاً لأقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة ارتفاع حوالي ٦٨٪ تقريباً وترجع الزيادة بصورة أساسية الى زيادة الإيرادات المحققة من القطاع العقاري.

أما بالنسبة للنشاط السياحي فقد بلغ إجمالي حصة الشركات المالكة في إيرادات فنادق فورسيزونز نايل هادي، وشرم الشيخ، وسان ستيفانو ، وفندق النيل هيلتون تعو ٣٧٣ مليون جنيه مصري في عام ٢٠١٣ مقارنة بمبلغ ٢٢١ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة انخفاض ١٠٪ تقريباً إلا يزال النشاط السياحي لم يتعافى ويرجع ذلك بصورة رئيسية إلى استمرار تداعي الأوضاع الأمنية للبلاد، وما ترتب عليه من تراجع في إعداد ونوعية السائحين خلال العام.

تمكنت الشركة بتهمة أيضا وإدارة داخلية على التكاليف، من تحقيق نسبة صافي ربح مناسب في عام ٢٠١٣ رغم أثر الشركة على استهلاك التغيرات في الأسعار.

كما بلغ صافي الربح عن عام ٢٠١٣ حوالي ٢٥٥ مليون جنيه مقارنة بحوالي ٢٢٤ مليون جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة عام ٢٠١٢ و يرجع الارتفاع بصفة رئيسية الى الإيرادات المحققة من القطاع العقاري، بالرغم من التحميلات الضريبية والتي أثرت على الصافي المحقق خلال العام.

اما بنسبة أصل الشركة المسقطة (بدون تجميع أصول الشركات التابعة) فقد بلغ صافي ربح عن عام ٢٠١٢ حوالي ٢٢ مليون جنيه مقارنة بحوالي ٢٩ مليون جنيه خلال نفس الفترة عام ٢٠١٢ بنسبة انخفاض ٢٤٪ وترجع بصورة أساسية الى انخفاض العائد على محفظة الاوراق المالية والايرادات الغير متكررة من الأسهم المباعة تلك المحفظة، بالاضافة الى زيادة المصروفات المستحقة خلال العام.

بلغ إجمالي الأصول ٢٢،٢٩ مليار جنيه وفقا للقوائم المالية المجمعة في عام ٢٠١٣ ، وبلغ رصيد النقدية والاستثمارات المالية حوالي ٢،٢٦ مليار جنيه، في حين بلغ رصيد القروض والتسهيلات حوالي ٢،٢٧ مليار جنيه، بحيث تمثل نسبة القروض والتسهيلات إلى حقوق مساهمي الشركة (الرافعة المالية Debt to equity) ١ إلى ١ وهذه النسب تدل على مدى قوة المركز المالي للشركة ومدى سيطرة القروض على حقوق المساهمين والممولين للشركة.

تقرير مراقبا الحسابات

الى السادة / ساهمى شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة فى الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ،وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على ذلك مناسب بان القوائم المالية خالية من اية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن المبالغ والإفصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والجوازى فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا ملائمة العرض الذى قدمت به القوائم المالية ككل .

وانا نرى ان أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد اساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding** فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

- فيما لا يعد تخطيا من حائزة ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد من هذة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٠ بثمن ٥٠٠٠ جنيه للأمتار مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليمتر جنيه مصري وبناء عليه سوف يتم اعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (ايضاح ١٦).

القاهرة في : ٥ مارس ٢٠٢١

مراقبا الحسابات

ضياء حفظ رياض	**مجدي حلمي وشركاه**
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية	**مجدي حلمي**
شريك	شريك
س.م.م (٢٧٧٥)	س.م.م (١٢٢٦)
سجل الهيئة العامة لرقابة المالية رقم (٤٢)	سجل الهيئة العامة لرقابة المالية رقم (١١٧)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)	(المحاسبون القانونيون العرب) RSM International

الميزانية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	ايضاح	٣١/١٢/٢٠١٣ جنيه مصري	٣١/١٢/٢٠١٢ جنيه مصري
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٥)	٤,٠٢٧,٧٧٩,٥١٨	٤,١٢٢,٢٩٢,٠٥٧
أصول غير ملموسة	(٥)	٨,٩٣٨,١٤٧	١٢,٠٩٢,٢٤٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١,٣٠٤,١٨٠,٨٠٩	١,٢٤٥,٠٩٢,١٣٥
الشهرة	(٧)	١٨,٣٩٣,١٨٣,١١٧	١٨,٣٩٣,١٨٣,١١٧
استثمارات في شركات شقيقة	(٨)	٥,٠٢٠,٠٧٢	٤,٨٥٩,١٨٤
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٩)	٦٢,١٨٤,٩٩٠	٨٧,٨٩٢,٩٩٠
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	٣٨٠,٩٩٦,١٣٥	٢٧٠,٠٤٦,٠٧١
مجموع الأصول غير المتداولة		٢١,١٥٣,٣٩٤,٨٠٨	٢١,٩٠٠,٠٣٧,٩٨٤
الأصول المتداولة			
أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(١١)	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤
أعمال تحت التنفيذ	(١٢)	١٦,٣٩١,٨٨٨,٦٧٦	١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٧٢
المخزون	(١٣)	٤١,٣٣١,٣٠٤	٢٩,٩٧٧,٢٣٩
عملاء وأوراق قبض	(١٤)	١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩	١٢,٩٤٣,٩٢٧,٠٤٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(١٥)	٢,٤٠٦,٢٤٣,٨٩١	٢,٤٨١,٦٧٦,٠٠٦
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٩)	٢٨,٨٤٦,٠٨٧	٢٥,٨٤٥,٠٠٨
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	٤٩٤,٨٢٤,٦٨٥	٨٨٢,٩٢٩,٢٨٥
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٦)	١٤٨,٨٠٣,٢٧٥	٢٤٢,٧٧٤,٠٢٩
نقدية وأرصدة لدى البنوك	(١٧)	٦٨٠,٦٢٢,٤١٩	٣٣١,٣٣٣,٠٠٨
مجموع الأصول المتداولة		٣٤,١٤٢,٧٨٨,٤٣٧	٣٣,٨٥٤,١٩٥,١٦٨
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف		١٦,٧٧٥,٠٠٩	٦٨,٠٩١,٠٢٨
الدائنون وأوراق الدفع	(١٨)	٢,٧٠٧,٤٩٦,٨٧٥	٢,٤٦٤,٨٨٨,٠٧٤
التسهيلات	(١٩)	٩١٦,٣٩٨,٠٢٤	٨٨٠,٢٣٣,٦٨٠
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات	(١٩)	٦٦٨,٧٧٧,٧٧٧	٨٦٩,٣٣٣,٤٣٦
عملاء دفعات مقدمة	(١٩)	١٦,٧٨٨,٣٠٣,٣٨٠	١٥,٧٨٨,٣٠٣,٠٧٠
دائنو توزيعات	(٢٠)	١٣,٦١٧,١٧٢	١٤,٣٢٨,٢٦٩
ضرائب الدخل المستحقة	(٢٠)	٢١٣,٩٧٤,٤١٨	١٧٣,٧١٨,٤١٦
مخصصات ومطلوبات أخرى	(٢١)	٢,٧٩٤,٤٩٤,٧٨٤	٢,٦٦٦,٤٦٨,٧٠٦
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٤,٠٧٩,٩٩٨,٨٨٦	٢٣,٤٥٣,٦٨٦,٢٧٩
رأس المال العامل		١٠,٠٦٢,٧٨٩,٥٥١	١٠,٤٠٠,٥٠٨,٨٨٩
مجموع الاستثمار		٣١,٢١٦,١١٤,٣٨٩	٣١,٤٠١,٠٤٣,٨٧٣

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة – تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاح	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
يتم تدويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
رأس المال المرخص به	(٢٢)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٢)	٢١,٤٣٨,٢٢٢,٨٦٠	٢١,٤٣٨,٢٢٢,٨٦٠
احتياطي قانوني	(٢٣)	٢١٥,٧٨٨,٦٩١	٢١٥,٧٨٨,٦٩١
احتياطي عام	(٢٤)	٢١,٣٣٩,٤٠٥	٢١,٣٣٩,٤٠٥
صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(٢٥)	٢٦,٢٦١,٠٠٠	٦,٦٠١,٠٠٠
ترجمة القوائم المالية		٣٦١,٣٤٣	-
أرباح مرحلة		٤,٤٢٦,٩٨٤,٤٢٠	٣,٩٢٢,٩٣٣,٩٠٦
أرباح العام		٨٤٨,٦٥٥,٤٩٦	٥٤٥,٣٣١,٠٢٦
حقوق مساهمي الشركة الأم		٢٨,٩٤٣,٤٨١,٦٦٢	٢٦,٢٥٩,٤٢٦,٧٦٢
حقوق الأقلية		٩٦٦,٠٤٦,٩٤٣	٩٤٤,٩٣٣,٦٥٦
مجموع حقوق الملكية		٢٩,٩٥٩,٥٢٧,٦٠٥	٢٧,٢٠٤,٣٦٠,٤١٨
الالتزامات غير المتداولة			
قروض و تسهيلات مصرفية	(٢٦)	٩,٩١٩,٣٦٦,٢٤٩	١,٨٨٩,٣٠٣,٣٧٩
التزامات طويلة الأجل	(٢٧)	٩,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩	٤,٦٨٠,٢١٤,٢٤٩
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٨)	١٩,٩٥٨,٣٦١	٢٦,٦٨٩,٤٨٢
مجموع الالتزامات طويلة الأجل		٤,٣٢٧,٩٩٤,٤٩٩	٦,٦٢٦,١٩٦,١٧٠
مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة		٣٤,٢٨٧,٥١٢,٦٨٤	٣٣,٨٣٠,٥٢٣,٥٨٨

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب

رئيس القطاع المالي

مجدي حكيمان

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) هزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاح	من ١/١/٢٠١٢ حتى ٣١/١٢/٢٠١٢	من ١/١/٢٠١٢ حتى ٣١/١٢/٢٠١٢
		جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	(٢٩)	٤,٨٨٤,٢٦٦,٣٠٤	٥,٦٣٦,٢٧٩,٩٨٥
تكاليف النشاط	(٣٦)	(٣,٨٣٣,٦٨٦,٨٥٨)	(٣,٨٠٨,٩٣٦,٠٦٥)
مجمل الربح		١,٠٥٠,٥٧٩,٤٤٦	١,٨٢٧,٣٤٣,٩٢٠
مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية		(٣٩٤,٠٩٠,٤٨٦)	(٣٠١,٣٣٧,٠٤٠)
اهلاك واستهلاك	(٢٠)	(١٣٣,٨٤٩,٤١٨)	(١٢١,٠١٤,٣٤٧)
مخصصات		(١٨٩,٦٣٩)	-
مخصصات انتفى الغرض منها		٢٠٩,٠٢٨	٩٤,٠٣٤
مصروفات ايجارية		(١١٠,٠٢٩,٩٦٦)	(٣١,٩٤٩,٠١٩)
أرباح التشغيل		٥٦٤,٥٧٩,٥١٢	٦٧٣,٨٨٤,٠٧٢
عوائد دائنة	(٣٢)	١٩,٠٢٩,٨٩٢	١٨,٦٣٦,٠٢٨
عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٣٣)	٢٨,١٤٢,٩٢٦	٣١,٩٨٨,٤٦٨
استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	١,٢٦٨,٨٢٢	١,٣٣٩,٧٠٠
خلل لدين خزانة	(٣٣)	٤,٢٠٢,٤٨٩	٦,٨٨٦,٦٦٤
مصروفات تمويلية		(٤٢٠,٠٨٩,٠٨٤)	(١٠٣,٢٣٧,٨٩٩)
توزيعات أرباح	(٣٠)	٤,٥٩٤,٠١٠	٤,١١٨,٤٩٦
إيرادات بيع استثمارات في تمويل مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣١)	٣,٨٠٩,٨٦٥	١٧,٤٢٢,٩٨٥
إيرادات إعادة تقييم استثمارات في تمويل مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٢)	١١,٦٣٤,٨٠٧	١٣,٩٦٠,١٠٩
حصة الشركة في أرباح (خسائر) أرباح شركات شقيقة	(٥)	(٣٠١,٠٣٩)	(٢٢٢,٠٨٣)
إيرادات أخرى	(٣٤)	٤٨,٠٤٩,٠٠٢	٢٨,٩١٨,١٧١
أرباح رأسمالية	(٤)	٧,٥١٠,٦١٦	١٩,٣٠٤,٨٢٤
بدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٥٥٨,٥٣٠)	(٢٦٦,٥٣٠)
(خسائر) فروق العملة		(٢٩,٢٨٦,٣٣٩)	(٥٨,٩٨٦,٦٤٤)
صافي الربح قبل الضرائب		٦٦٨,٨٨٢,١٣٩	٩٨١,٣٣٧,٠٠٦
ضريبة الدخل	(٣٩)	(١٨٩,٨٠٩,٨٢٢)	(١٥١,٩١٩,٨٦٨)
الضريبة المؤجلة	(٣٩)	٩,٩٠٦,٨٨٠	(٣٩,٤٨٢,١٣٩)
صافي أرباح العام بعد الضرائب		٤٨٩,٨٧٩,٠٩٤	٨١٠,٣٣٩,٠٩٦
حقوق الأقلية		(٤٠,٢١٠,٨٦٥)	(٣٥,٤٦٥,٠٥٥)
صافي أرباح العام (مساهمي الشركة الأم)		٤٤٩,٦٨٨,٢٢٩	٧٤٤,٨٣٤,٠٤١

رئيس القطاع المالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	صافي أرباح العام بعد المخصصات	تعديلات حقوق الملكية الناتجة عن التغير في نسبة المساهمة	ترجمة القوائم المالية	أرباح مرحلة	أرباح وخسائر العام	الاجمالي	حقوق الأقلية	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٦٠٧٣٤٠٢٢٠٠٠	٢١٥٦٨٤٦٦٥	١٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٢٣٣٢٠٦٠٦	٤٥٥٠٣٣١٠٣٦	٩٦٣٤٣٣٨٦٦٦	-	٩٦٣٤٣٣٨٦٦٦
المحول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	٤٥٥٠٣٣١٠٣٦	(٤٥٥٠٣٣١٠٣٦)	-	-	-
أرباح العام	-	-	-	-	-	-	-	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩	(٢٠٢٠٠٠٠٠)	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩
استبعاد في كل أرباح مرحلة*	-	-	-	-	-	-	٥٠٢٢٠٠٠	-	٥٠٢٢٠٠٠	-	٥٠٢٢٠٠٠
استبعاد في حقوق الأقلية*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٥٠٠٠٠)	(٦٥٠٠٠٠)
التخفيض الناتج**	-	-	-	-	-	١٠٤٦٠٠٠٠٠	-	-	١٠٤٦٠٠٠٠٠	-	١٠٤٦٠٠٠٠٠
توزيعات العام	-	-	-	-	-	-	-	(٤٥٥٠٣٣١٠٣٦)	(٤٥٥٠٣٣١٠٣٦)	-	(٤٥٥٠٣٣١٠٣٦)
صافي أرباح مطلقات استبعاد ماتمثلكه	-	-	-	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩	(٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩)	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٠٧٣٤٠٢٢٠٠٠	٢١٥٦٨٤٦٦٥	١٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٢٣٣٢٠٦٠٦	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩	٩٦٣٤٣٣٨٦٦٦	-	٩٦٣٤٣٣٨٦٦٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٦٠٧٣٤٠٢٢٠٠٠	٢١٥٦٨٤٦٦٥	١٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	-	٣٤٤٢٥٠٥٢٢	٢٠٤٠٠٤٣٠٦٠٦	٤٥٥٠٣٣١٠٣٦	٩٦٣٤٣٣٨٦٦٦	-	٩٦٣٤٣٣٨٦٦٦
المحول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	٤٥٥٠٣٣١٠٣٦	(٤٥٥٠٣٣١٠٣٦)	-	-	-
أرباح العام	-	-	-	-	-	-	-	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩	(٢٠٢٠٠٠٠٠)	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩
استبعاد في كل أرباح مرحلة	-	-	-	-	-	-	٥٠٢٢٠٠٠	-	٥٠٢٢٠٠٠	-	٥٠٢٢٠٠٠
استبعاد في حقوق الأقلية*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٥٠٠٠٠)	(٦٥٠٠٠٠)
التخفيض الناتج**	-	-	-	-	-	١٠٤٦٠٠٠٠٠	-	-	١٠٤٦٠٠٠٠٠	-	١٠٤٦٠٠٠٠٠
توزيعات العام	-	-	-	-	-	-	-	(٤٥٥٠٣٣١٠٣٦)	(٤٥٥٠٣٣١٠٣٦)	-	(٤٥٥٠٣٣١٠٣٦)
صافي أرباح مطلقات استبعاد ماتمثلكه	-	-	-	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩	(٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩)	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٠٧٣٤٠٢٢٠٠٠	٢١٥٦٨٤٦٦٥	١٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٢٣٣٢٠٦٠٦	٥٧٩٠٦٨٠٨٣٩	٩٦٣٤٣٣٨٦٦٦	-	٩٦٣٤٣٣٨٦٦٦

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة .
** ترجمة كيان أجنبي ناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة سوميس هولدنج .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح [١] إلى [٣٩] جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING [شركة مساهمة مصرية]

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	إيضاح	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح العام قبل الضرائب و حقوق الأقلية		٧١٥,٨٤٩,١٣٩	٦٩١,٣٩٤,٠٠٦
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
إهلاك و استهلاك		١٣٣,٨٤٩,١٦٥	١٣١,٠٩٤,٣٥٢
أرباح استهلاك سندات	(١٠)	[١,٩٦٩,٩٢٥]	[٢,٣٣٩,٧٠٨]
مخصصات		١٨٩,٦٨٣	-
مخصصات انتفى الغرض منها		[١٠٩,٠٢٨]	[٩٨,٠٣٥]
إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات محتفظ بها و أذون خزانة	(٣٣)	[١٥٨,٥٠٥,٠١٢]	[٩١,٢٦٨,٦٦٥]
(أرباح) خسائر بيع استثمارات	(٣٠)	[٨,٣٣٩,٠٨٠]	[٨,١١٨,٤٧٦]
(أرباح) خسائر بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		[٣,٨٠٦,٨٩٥]	[٣,٦٦٠,٠٠٦]
(أرباح) خسائر تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	(١٦)	[١١,٦٣٤,٢٠٣]	[٦,٤٢٢,٥٥٥]
حصة الشركة في خسائر شركات شقيقة	(٧)	٣٤١,٨٣٦	٢٢٢,٥٥٢
(أرباح) أعباء تمويلية	(٥)	[٦,٨٠٨,٨٦٩]	[٦,٢٠٨,٣٦٥]
خسائر فروق عملة		٥٩,٥٨١,٣٣٥	٥٥,٨٨٦,٦٦٥
صافي أرباح النشاط قبل التغيرات في رأس المال العامل		٧٢٣,٣٩٨,١٤٣	٧٢١,٨٨٢,٢٦٨
النقص في العملاء		٩١٢,١٨٣,٩٦٣	[٣,٠٣٨,٣٣٢,٣٩٤]
النقص في أعمال تحت التنفيذ		[٢١,٩٦٠,٨٩٨]	[٢,٦٨١,٧٦٥]
النقص في المخزون		[٢١,٩٦٠,٨٩٨]	[٢,٦٨١,٧٦٥]
النقص في العملاء و أوراق القبض	(١٢)	[٣٩٨,٩٢٩,٠٨٢]	[٧,١١٩,٩١٨,٨٦٢]
النقص في إيرادات المقاولة والإيرادات المؤجلة	(١٩)	٢٩,٩٩٦,٠٢٨	[٣٥,٣٠٩,٠١٩]
النقص في الدائنين و أوراق الدفع		٢٤٢,٦٩٩,٨٩١	[٢٦,٣٦٤,٨٣٦]
النقص في الأرباح مدورة الآجل		[٩,٦٩٦,٢٤٠,٣٥]	١٠٢,٣٤٥,٨٠٥
النقص في العملاء دفعات مقدمة		١,٠٣٣,٨٤٢,٣٢٠	[١١٩,٥٠١,٨٦٩]
النقص في دائنو توزيعات		[٣٥١,٠٠٤]	[٥٥٥,٦٣٠]
النقص في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٩,٩١٤,١٢٦	[٣٥,١٤٩,٢٩٤]
النقص من ضرائب الدخل المستحقة	(٣٠)	[١٤٢,٦٥٠,٠٤٦]	[١١٠,٠٨٣,٨٦٤]
النقص في الأرصدة الدائنة الأخرى		٥٣٨,٠٩١,٠٤٠	٤٩٦,٦٨٣,٨٣٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٤٣,٧٤٠,٣٣٥	٦٨٥,٤٦٣,٨٦٠
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ		[١٤٦,٩٢٥,٢٦٥]	[١٩٢,٨٠٣,٠٤٥]
متحصلات من بيع أصول ثابتة **	(١)	١٠,٥٠٢,٨٣٤	٢٣,٨٨٦,٦٨٦
(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٢,٩٩,٨٣٣	[١٩,٢١٢,٣٠٠]
(مدفوعات) لشراء استثمارات متاحة للبيع		٣,٥١١	-
(مدفوعات) لحصة الشركة في زيادة رأس مال شركات شقيقة		[٦٠,٨٠٣,٦٦٤]	[٦٠,٨٠٣,٦٦٤]
متحصلات من توزيعات أرباح	(٣٠)	٤,٦٣١,٠٨٠	٤,٦٣١,٤٢٢
متحصل استثمار آلت		٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		[٢٩٦,٩٣٤,٩٤٢]	[٢٤٢,٠٢٦,٥٠٩]
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من الأقلية		-	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات محتفظ بها و أذون خزانة محصلة	(٣٣)	٤٩,١١٩,٥٢٩	٤٥,٠٢٤,٢١٢
مقبوضات من قروض وتسهيلات		١٩٠,٠٢٩,٥٨٥	٣٥٥,٨٣٣,٥٣٩
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		٢٣٩,١٤٩,١١٤	٦٧٠,٨٥٧,٧٥١
أثر التغير في أسعار الصرف		[٨٩,٨٨١,٣٣٤]	[٥٩,٨٨١,٠٦٤]
صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام		٢٩٦,٠٤٣,٣٧٤	٩٦٤,٣٦٢,٩٣٩
النقدية وما في حكمها في بداية العام*		٤,٦٢٠,٧٤٢	٢٩٩,٦٣٢,٨٦٥
تسويات غير نقدية*		٢٦٣,٢٢٣,٣٤٠	٢٧٥,٤٦٦,٩٣٠
النقدية وما في حكمها في آخر العام	(١٦)	٥٦٣,٨٨٩,٠٥٦	٩٤٣,٣٩٩,٧٣٥

* تمثل في الأثر الغير نقدي الناتج فقط استبعاد المعاملات بين الشركات، أثر التغير في أسعار الصرف الخاصة بترجمة القوائم المالية للكيان الأجنبي.

** (إضافات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٢ فبراير ٢٠٠١ طبقاً لأحكام القانون ١٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩/ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠١ ،ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تحتاج أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ش محمدى الدقى -محافظة الجيزة -جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣١ديسمبر ٢٠١٣ فى ٤ مارس ٢٠١٤طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس اعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، التى تقاس بالقيمة العادلة .
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التى تم استخدامها فى الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح [الخسائر] غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبند مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة، وفى العلاقات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر أضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة ضمن صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ماتعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر . وفى حالة تحقق الشركات التابعة لأرباح لاحقة لخسائر المذكورة أعلاه، فقد حسنه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً.

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. نتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجهما ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركات الأقلية شهرة المعاملة فى الفروق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه فى صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفروق بين صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية .

- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معا المجموعة) المذكورة أسماءها التى تسيطر الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، لسياسات أو هيكل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يخول لصاحبه التصويت أو تعارض عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة فى كافة الشركات .

- يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة اعتبارا من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة وتعين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

- يتم استخدام طريقة الشراء فى المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذى قدمته الشركة من أصول للشراء، أو أدوات حقوق ملكية مصدرة، أو التزامات تكبدتها الشركة، أو التزامات نظمها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك فى تاريخ التبادل معدلا أيها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما فى ذلك الالتزامات المحتملة المطلة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة فى تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتختبر الزيادة فى تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة فى تلك المحتفى للشهرة. وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لصافى الأصول المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة فى قائمة الدخل .

تتضمن القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة والتى تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكثر من ٥٠% من رأس مالها ،بيانها كما يلى:

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة
- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى *	%٩٩,٩٩
- شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى**	%٩٩,٩٣
- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى***	%٩٢,١٨
- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية****	%٤٠

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى ٩٩,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش م م وصافه بصورة مباشرة وغير مباشرة الى كل الشركات التالية:

- المصرية للخدمات التجارية [ش م م]	%٩٩
- الرحاب للإدارة [ش م م]	%٩٨
- الهندسية للطعة لعمالى المغلورة [ش م م]	%٩٧,٣
- الرحاب للتوريق [ش م م]	%١٠٠
- التيسير للتمويل العقارى [ش م م]	%٩٠
- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية [ش م م]	%٥٠
- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية [ش م م]	%٥٠
- مدينتى لإدارة المشروعات [ش م م]	%٩١
- شركة سويس هيرين - سويسرا	%٧٠

** تملك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

- شركة الربوة للخدمات الترفيهية [ش.م.م] ٩٩,٥٠%
- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية [ش.م.م] ٩٦,٥١%
- وشركتها التابعة: تركة مرسى السديد للتنمية العقارية ٩٩,٩%
- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية TCON [ش.م.م] وشركاتها التابعة كالتالي: ٧٧,١٣%
- شركة بوفنارك ـ سد القاهرة [ش.م.م] ٩٩,٩٩%
- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية [ش.م.م] ٩٢,٥٩%
- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي [ش.م.م] ٨١,٤٤%
- شركة النيل للفنادق [ش.م.م] ٩٠%
- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي [ش.م.م] ٩٠%

*** تملك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٩٢,٨٩% من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة [العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية].

**** ساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية [ش.م.م] بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:

- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية [ش.م.م] ٩٩,٥٠%
- شركة بورت فيينس للتنمية السياحية [ش.م.م] ٩٠,٢٧%

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بقيمتها التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف وقت المعاملة.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافى التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال ، و يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً لعمر الإنتاجى المقدر للأصل ولا يتم اهلاك الأراضى وفقاً لما يلى :

بيـــان الأصل	المعدلات
مبانى و إنشاءات	٦٠ - ٨٠
وسائل نقل و انتقال	٥
عدد و أدوات	٣-٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
أجهزة حاسب آلى	٣-٨
معدات بحرية	٩-١٠

يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام و فى المكان والحالة التى تصبح عليها قادرة للتشغيل ويتم هذا عند رفعها على بند الأصول الثابتة .

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة ويتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية، ثم إثبات جميع النفقات الأخرى فى قائمة الدخل كمصروف .

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة فى برامج الحاسب الآلى والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئى، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

يتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً لعمر الإفتراضى لها (٤ سنوات) .

مشروعات تحت التنفيذ

تمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض البناء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام فى التشغيل حيث تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال ان وجدت .

الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية هى عقارات (مبانى أو أراضى أوكلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على إيجار أو ارتفاع قيمتها .

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليها .

بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر فى قائمة الدخل .

الاستثمارات

استثمارات فى شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هى الشركات التى تمارس الشركة عليها نفوذا مؤثرا والتى ليست شركات تابعة أومشاريع مشتركة. استنادا عندما يوب الاستثمار كأصل غير متداول لعرض البيع طبقا لمعيار لمحاسبة المصرى رقم [٢٢] ان الاستثمارات فى شركات شقيقة تظهر ضمن المركزية بالتكلفه، بالاضافه الى التغيرات فى حصة الشركة لصافى اصول الشركات الشقيقة (مزيفة حقوق الملكية)، بعد خصم اى خسائر لاضمحلال، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بنتامة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة .

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هى اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أوكاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أوكاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح و الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالى من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل، أويحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل.ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

فى حالة تعذر قياس القيمة العادلة لإستثمارات فى حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الاستثمارات فى هذه المجموعة، إما أستثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء لتدرج التغير فى قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقتناه لأغراض المتاجرة تم اقتناءها اساسا لغرض البيع لإعادة الشراء فى مدة قصيرة الأجل .

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه لتدرج التغير فى قيمتها من خلال الأرباح والخسائر حين يتحقق عليها متطلبات هذا التصنيف كما هاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم ٢٤ ولا يتحقق هذا التصنيف على الاستثمارات فى الأوراق المالية غير المتداولة التى لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق ب .

بعد القياس الأولى، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أى فروقات ناتجة عن التغيرات فى القيمة العادلة فى قائمة الدخل المجمعة للفترة التى نشأ فيها .

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هى أصول مالية غير مشتقة لها مقبوضات مسداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد، وذى ادارة الشركة النية والقدرة علنى الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتنى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة **سعر** العائد الفعلى مخصوما منها خسائر الاضمحلال فى القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر فى قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالى من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تعلية اضمحلال فى القيمة و يجنا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى القرة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هى الأصول الغير متداولة والتى من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الاستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما اقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويتم إدراجه كخسائر، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى القرة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

أثون الخزانة

يتم تقييم أثون الخزانه التى يتم شرائها عند الاصدار الأولى بالتكلفة وعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئى، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .

تتمثل الأصول غير الملموسة فى برامج الحاسب الآلى والتراخيص الخاصة بها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً لعمر الإفتراضى لها [٤ سنوات] .

الشهرة

تتمثل الشهرة فى الزيادة فى تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة فى صافى الأصول القابلة للتمييز والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات فى الشركات الشقيقة فى نهاية كل مدة مالية ، يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم تظهيرها بالتكلفة ناقصا مجمع الاضمحلال ان وجد .

الأصل تحت التنفيذ
يتم تصنيف الوحدات التى تم إنشاؤها لغرض البيع كأصل تحت التنفيذ طوال الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . تتمثل تكلفة الأصل تحت التنفيذ على تكلفة الأرض والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التى يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافى القيمة البيعية سعر البيع التقديرى ناقصا التكاليف التى ستحدث عند بيع الوحدة. تعتبر الوحدات مكتملة عند اتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع و قوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأصل تحت التنفيذ على أساس سنوى .

الوحدات الجاهزة
يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتقدر صافى القيمة البيعية بسعر البيع فى الظروف الاعتيادية مخروما منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون ، يتم تحميل قائمة الدخل بأى انخفاض فى القيمة البيعة عن التكلفة الدفترية .

المخزون
يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافى القيمة البيعة أيهما أقل وتقدر صافى القيمة البيعة بسعر البيع فى الظروف الاعتيادية مخروما من التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعة لذلك المخزون.

وبالنسبة لمخزون المهمات لمشتراة منذ فترات الغدق واللازمة للتشغيل و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دوريا وإدراج الانخفاض فى القيمة لعائلة للمخزون بقائمة الدخل.

العملاء والمدينون و أوراق قبض
يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الإضمحلال من وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع
يتم إثبات الإلتزامات للمبالغ المستحقة السداد فى المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل
يتم إدراج الأصول والإلتزامات التى تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والإلتزامات المتداولة أما الأصول والإلتزامات التى يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والإلتزامات طويلة الأجل .

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى يعتمدها مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

يساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٣٦ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وتعمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق ووفقا لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر يعبر قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام وإذا كان ذلك ملائما، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تمويلها لتعكس أفضل تقدير حالي .

الاحتياطي القانوني

تطبيقا لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فانه يتم تحويل ٥% ن الأرباح السنوية الى الاحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن اجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. ، الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عند تسليم الوحدات و ذلك عند استيفاء جميع الشروط التالية :

أ - أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية ملكية الوحدة إلى المشتري .
ب - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
هـ - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

وتتبع الشركة طريقة الحق التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب رسملة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين استكمال إنهاء الوحدات القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات .

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من بيع الفيلات وإنهائها بقائمة الدخل طبقا لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض لتعاقد على تلقيا الفيلا عليها بالكامل بموجب عقد/عقار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعة للمباني وإنهاء العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلات يتحقق عليها طريقة الحق التام ولا يتم إنهائها الا بعد انهاء الانتهاء من الأعمال الخاصة وتمام الفيلا وتسليمها للعميل .

تتحقق إيرادات النشاط الفندقي وفقا لحسب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق استلامها .

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات فى الشركات التابعة وفقا لطريقة حقوق الملكية بناء علىى آخر قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات .

يتم إثبات دخل القوائد الخاصة بالأدوات المالية المبرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلى وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

يتم الاعتراف فى قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المالية المتوفر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المتوفر كمتاحة للبيع عند صدور الحق فى تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقارى

تعتبر محاضرتسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هى الأساس الذى يتم بناء عليها إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتى تتمثل فى :

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع والمتوافرة بمستخلصات المقاولين والموردين على ذات العمل تحت التنفيذ وفقاً لاعتماد إدارة التسوين الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية :

- نصيب الفدان من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتى تم توزيعها على أساس مساحة زمن كل وحدة إلى إجمالى مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتى تم توزيعها علىى أساس المسطح والعوائر الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات و المحلات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعهـا على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

الإضمحلال

- **الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلا اذا كانت هناك دليل موضوعى يشير أن هناك حدث أو أكثر له أو أنها تأثير سلبى على التدفقات نقدية المستقبلية المقدر من استخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل .

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقةبأصل مالى متاح للبيع -الاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

يتم فحص الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان .

يتم الاعتراف بتكلفة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع مثله مثل حقوق الملكية الى قائمة الدخل .

يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر اداة فرعى بقائمة الدخل ، بند الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

- الأصول غير الملموسة

يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ كل مزاولة للأصول غير الملموسة التى لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولده للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصل التى تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . تم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل .

تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمته الاستخدامية أو قيمته العادله بالصافى تكاليف البيع أيهما أكبر . ولتقييم قيمته الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبه والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمه الزمنيه للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال المعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل مزاولة التى يمكن ان تعرض للاضمحلال [بخلاف الشهرة] معرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أوعدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الاضمحلال لمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى كان سوف يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال .

اسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة [اسهم الشركة] بتكلفة اقتنائها وتظهر بتكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمزانية .

استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية يطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيد الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها الإدارة لشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الحادية حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها الدفترية بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة و تعرض قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما في حكمها تتمثل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي تحرك والتي تدنيها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو اقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئيا بالقيم التي تم سدادها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القرض لمدة تزيد عن اثني عشر شهرا بعد تاريخ الميزانية ، يتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بالقناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض المعلنة و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة لتكلفة إقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتعمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر والشيكات تحت التحصيل للعميلة و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً متكاملاً لنظم ادارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة .

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق .

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بعوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات العائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالرجوع لأسعار السوق للاستثمارات مماثلة أو بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة .

المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع اعمال) , يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه ومخاطره عن أرباح ومخاطر القطاعات الأخرى .

١ - أصول ثابتة -بالصافى

	أراضى جنيه مصرى	مبانى وانشاءات جنيه مصرى	وسائل نقل وانتقال جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	أثاث وتجهيزات جنيه مصرى	أجهزة كمبيوتر جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة							
فى ١ يناير ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٢١٢,٩٣٣,٢٠٦	١,٠١٦,٢٥٠,١٤٣	٢٣٦,٤٦٠,٠٨٠	٤٨٨,١٢٩,٤٣٩	١٨,٠٣٤,٤٣٣	٤,٨١٦,٩٢٨,٧٤٩
إضافات	-	١٣٣,٤٩٠	١٠,١٢٩,٤٨٠	٧,٢٨٦,٢٢٩	٩,١٧٨,٨٠٣	٩,٤٧٧,٨١٠	٣٦,١٨٦,٩٣٠
استبعادات		(٣,٣٩٦,٤٤٥)	(٩,٤٢٩,٨٦٥)	(٤,٢١٦,٠٠٨)	(٧٨٥,٠٣٥)	(٣,٣٠٥)	(١٨,٠٣٩,٨٦٣)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٢٠٩,٦٧٠,٠٥١	١,٠١٦,٩٣٠,٨٠٣	٢٣٩,٤٥٠,٢٥١	٤٩٦,٥٢٢,٢٣٩	٢٧,٠٠٨,٦٨٣	٤,٨٥٨,٦١٥,٨٢٤
مجمع الاهلاك							
فى ١ يناير ٢٠١٣	-	(٣١٩,١٤١,١٠٩)	(٢٤٥,٩٦٦,٦١٤)	(١٤٢,١٤١,٠٦٥)	(٢١٢,٢٥٩,٢٢٠)	(١٣,٢١٦,٦١٦)	(٩٣٦,٧٣٤,٦٢٤)
اهلاك الفترة	-	(٤٣,٩٨٤,٦٩٩)	(١١٦,٥٨٤,٣١٦)	(٢١,٩٨٤,٠٦٩)	(٣٢,٠٣٠,٣٠٠)	(٣,٠١٤,٩١٦)	(٢٢٠,٦٨٨,١٥٩)
الاستبعادات	-		٣,١٩٤,٥٤٠	١,١٣٢,٤٣٢	٦٦٦,٣٣٥	٣٣١	٥,٩٩٣,٠٨٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	(٣٦٣,٢٠٦,٨٠٨)	(٣٥٩,٣٥٦,٣٩٠)	(١٦٨,٩٢٨,٣٦٨)	(٢٤٣,٦٢٦,٩٨٥)	(١٦,٨٨٥,٨٦٩)	(١,٠٥٠,٧٤٠,٤٣٨)
صافى القيمة الدفترية							
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٩٩٦,٤٦٣,٢٤٣	٦٥٧,٥٧٤,٤٩٠	٧٠,٥٢١,٨٨٣	٢٥٢,٨٩٥,٢٥٤	١٠,١٢٢,٨١٤	٤,٠٢٧,٨٧٤,٨١٦
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٠٠٣,٨٩٦,٠٩٧	٢٧٠,٢٨٤,٠٢٩	١٦٨,٣١٨,٠١٤	٢٩٠,٨٠٨,٠١٩	٥,٧٨١,٨٥٩	٤,٠٢٢,٣٩٩,٠٥٩

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكائنة برقم ٣٢٩ طريق الجيش -سان ستيفانو -قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مبانى ، مملوكة للشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على رهن فندق النيل لصالحة شركة النيل للفنادق (كائنة فى ١٩ شارع أحمد راغب -جاردن سيتى -القاهرة) رهن الجراج وباقى البيسمنتات المتعلقين بالفندق و الكائنين فى ٨ شارع أحمد راغب -جاردن سيتى -القاهرة) وهى مبانى الفندق والنادى و الجراج المتعلقين به
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فور سيزون لدى اللجنة المحلية لشركة المساهمة لشركة الإسكندرية للتنمية السياحية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على رهن رهن فندق الفور سيزون نايل بلاز المملوك لشركة نوفا بارك مع أحقيتها لكافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصتها فى الأرض .

	جنيه مصرى	جنيه مصرى
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١,٠٢٧,٠٦٣
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٢,٨٥٨,٥٢٥)	
مجمع اهلاك أصول ثابتة مستبعدة	١,٩٩٣,٠٨٨	
	(٨٦٥,٤٣٧)	
	٢٥٠,٤٠٠	

٥- أصول غير ملموسة

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
برامج حاسب الى	١٢,٠٩٢,٢٤٤	١٥,٢٤٦,٠٢٠
استهلاك	(٣,١٥٣,٦٧٧)	(٣,١٥٣,٦٧٧)
	٨,٩٣٨,٥٦٧	١٢,٠٩٢,٢٤٤

٦- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
فيلا - (مينداوى)	٢٣,٦٠٦,٥٤١	١٣,٦٠٦,٥٤١
محطة معالجة مياة	٦٢,٥٠٣,٨٧٢	٦٢,٥٠٣,٨٧٢
اعمال فندقية	٦,٥٤٤,٢٩٢	٦,٥٤٤,٢٩٢
مشروع الأصيد	٧٠,٢٣٠,١٥٧	٦٨,٢٧٦,٦٢١
مشروع امتداد شرم الشيخ	١,١٥٣,٢٩٩,١١٩	١,٠٣٨,٠٦٠,٦٥٩
	١,٣٩٦,٦٨٤,٣٨١	١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥
محطة معالجة المياة (مشروع مدينتى) تحول الى بند أعمال تحت التنفيذ	(٦٢,٥٠٣,٨٧٢)	–
	١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩	١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥

٧- الشهرة

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٤٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٤٣
شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري	٢,٩٩٦,١٧١,٢٨٤	٢,٩٩٦,١٧١,٢٨٤
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية	٦٩,٨٢٩,٦٥٥	٦٩,٨٢٩,٦٥٥
	١٥,٢٩٣,٦٥٢,١٧٧	١٥,٢٩٣,٦٥٢,١١٧

* يتم اختبار الشهرة سنويا للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض فى قيمتها الدفترية ولم يتبين لإدارة المجموعة وجود مثل هذه الانخفاض .

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

	نسبة المساهمة	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة هيل إن تو هى لإدارة المنشآت والاستثمارات*	٤١٪	١،٨٩٥،٣٩٥	١،٨٩٥،٣٩٥
الاسكندرية للتسوق وصيانة الحدائق	٤٢٪	٢٣٥،٦٠٠	٥٩،٣٧٥
شركة لإسكندرية لإدارة المشروعات	٣١،٥٪	٣،٩١٣،٥١٣	٣،٣٤٤،٧٧١
شركة مدينة القاهرة الطبية		٧،٥٠٠	-
نصيب الشركة من خسائر شركات شقيقة		(٢٥١،٨٢٤)	(٢٢٢،٥٢٩)
المساهمة فى زيادة راسمال شركات شقيقة		-	٨١،٢٠٠
		٥،٢٠٢،٧٧٩	٤،٨١٨،٦٨١

* وافق مجلس الإدارة على التخارج من شركة هيل إن تو هى لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
نصيب الشركة من اصول و التزامات فى شركات شقيقة:		
الأصول طويلة الاجل	٣،٨٥٢،٦١٣	٣،٦٣٠،٩٥٤
الاصول المتداولة	١،٠٨٠،٩٤٠،٠٠٣	٨٢،٣١٦،٦٥٩
الالتزامات طويلة الاجل	-	٦،٧٩٠
الالتزامات المتداولة	١،٠٣٠،٣٨٢،٣٨١	٧٧٠،٣٣٠،٠١٢
نصيب الشركة من الإيرادات والأرباح والخسائر:		
الإيرادات	٦٠،٣٣٨،٦٢٣	٥٢،٦٢٦،٩٢٦
الأرباح	٢،٨٤٣،١٥٤	٣،٨٨٥،١٦٨

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل		
شركة أسكان للتأمين	٤،٩٥٠،٠٠٠	٤،٩٥٠،٠٠٠
شركة مصدر اوريت البحرية	١٨،٢٤٠،٥٩٢	١٨،٢٤٤،٦٢٣
المصرية لاعادة التمويل العقارى	٢،٠٥٥،٥٦٠	٦،٠٥٥،٥٦٠
الشركة المصرية للتسويق والتوزيع	٨٠٠،٠٠٠	٨٠٠،٠٠٠
شركات اخرى	٩٨،٧٧٥	٩٨،٧٧٥
	٢٥،٨٤٩،١٢٧	٢٥،٨٤٩،٨٢٧
استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل		
سندات بنك الإسكان والتعمير	٥٧،٩٣٠	٥٧،٩٣٠
صندوق فرعون الثالث	٥٥،٦٨٠،٠٠٠	٥١،١٢٠،٠٠٠
شركة التعمير للتمويل العقارى	٩،٧٦٩،٠٦٠	٦،٢١٦،٠٦٠
	٦٥،٤٥٩،٩٩٠	٥٧،٨٩٤،٩٩٠
	٨٨،٩٩٦،٨٨٧	٨٣،٧٤٠،٤٩٨

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بأدلة أخرى نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم ادراجها بالتكلفة

يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات متداولة وغير متداولة وفقا لغرض من الاستثمار حيما لا كان الشراء بغرض الاحتفاظ به.

صندوق استثمار هيرمس الثالث بقيمة ٩،٠٢٠،٠٢٠ دولار امريكي بعملة مسجل بها رصيد الصندوق ٤٨،٦٨٠،٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واظهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالي.

١٠- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٢٥٠،٩٤٦،١٣٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ويتمثل في عدد ١٩٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٠ بعائد ١٢% يستحق كل ستة أشهر و عدد ٤٥٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٨ بعائد ١٦% ، بعدد ١٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٦ بعائد ١٦% ، بعدد ٢٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٩ بعائد ١٦،٥ % ، بعدد ١٤٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢١ بعائد ١٦% يستحق كل ستة أشهر، بعدد ٤٥٨٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٢ بعائد ١٢% يستحق كل ستة أشهر ويتم رهن عدد خمسة المندات في ٣١ ديسمبر٢٠١٣ مبلغ ٨٥٣،٨٦٥ جنيه ويتم استهلاك خمسة السندات في تاريخ استحقق العائد.

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة التاريخية	٣٥١،٨٠٠،٠٠٠	٢٧٠،٥٠٠،٠٠٠
خصم إصدار أول الحدة	(٩١١،٨٦٥)	(٩٦٠،٠٢٣)
القيمة المستهلكة	٣٥٠،٨٨٨،٨٣٤	٢٧٠،٠٠٩،٩٧٧
استهلاك خصم سندات خلال الفترة	٥٧،٣٥١	٣١،٠٩٤
رصيد السندات	**٣٥٠،٩٤٦،١٣٥**	**٢٧٠،٠٤١،٠٧١**

استثمارات قصيرة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ١٩٤،٨٢٤،٩٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويتمثل في:

- عدد ١٩٥٠٠ سند حكومي بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٤ بعائد ١٢% يستحق كل ستة أشهر ويتم رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١،٨٨٤ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقق العائد.
- أذون خزانة عدد ٢،٣٥٠ ان بقيمة اسمية ١٥٠٠٠ جنيه مصريا للاذن وتستحق عام ٢٠١٤

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أذون خزانة	٤٧٥،٣٢٩،٨٨٠	٢٧٤،٢٣٠،٥٦٣
سندات حكومية - القيمة التاريخية	١٩،٤٠٠،٠٠٠	٣٠٩،٩٠٩،٠٠٠
خصم إصدار سندات حكومية	(٨،٥٥١)	(٢،٤٦٨،٨٨٩)
القيمة المستهلكة	٤٩٤،٨٢١،٧٢٩	٥٨١،٦٧٠،٦٧٤
استهلاك خصم سندات حكومية	٢،٩٦٦	١،٣٠٨،٦٠٦
	٤٩٤،٨٢٤،٩٩٥	٥٨٢،٩٧٩،٢٨٠

١١ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصري في **٣١ ديسمبر ٢٠١٢** ويمثل في حصة الشركة في رأس المال المصدر والمدفوع في كل من شركة ثبات للتطوير العقاري، وشركة أرز العربية المحدودة، ونظرا لرغبة الشركة في بيع حصتها في راسمال تلك الشركات بالمملكة العربية السعودية، فقد تم وفقا للمعيار المصري رقم ٣١ اعادة تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع، مع استبعاد شركة ثبات للتطوير العقاري من القوائم المالية المجمعة وبالتالي استبعاد الأصول والالتزامات المرتبطة بها.

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
			جنيه مصري	جنيه مصري
شركة ثبات للتطوير العقاري	٥٠%	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠
شركة أرز العربية المحدودة	١%	١٠٠	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤
			٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
وثائق استثمار صناديق حمل وتروداوتر طرس وعنوي	١١٥,٢١٥,٣٢٨	١٠٨,٣٠٩,٦٦٤
محفظة أوراق مالية *	٣٣,١٧٨,٧٥٦	٣٤,٤٥٥,٦٧٦
شركة الكابلات المصرية	٩,٥٤١	٨,٦٥٩
	١٤٨,٤٠٣,٦٧٧	١٤٢,٧٧٤,٠٢٩

القيمة السوقية	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة قبل إعادة التقييم	(١٣٦,٧٦٩,٤٦٨)	(١٢٩,١١٣,٩٢٩)
القيمة السوقية	١٤٨,٤٠٣,٦٧٧	١٤٢,٧٧٤,٠٢٩
فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل	١١,٦٣٤,٢٠٧	١٣,٦٦٠,١٠٠

* يدير المحفظة شركة هرمس لإدارة الأصول، وتضمن المحفظة اسهم خاصة بشركات مقيدة متداولة في بورصة الأوراق المصرية.

١٣ - عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	١٩٤,٢٠٤,٢٥٥	١٨٣,٢١٢,٦٥٤
أوراق قبض	١٣,٦٨٨,٨٩٦,٢٦٤	١٢,٧٦٣,٢٢٧,٥١٩
اضمحلال ر قيمة عملاء وأوراق قبض	(١,٧٩١,٢٨٠)	[٢,٠١٣,١٥٥]
	١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠١٩	١٢,٩٤٣,٤٢٧,٠١٨

تمثل أوراق القبض بصفة رئيسية فى الشيكات المحصلة من العملاء مقابل بند الدفعات المقدمة المحصلة من العملاء .

يتمثل الاضمحلال فى المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير للتمويل العقارى وفقا للنسب المقررة وبيانها كما يلى :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	٢,٠١٣,١٥٥	٣,١٠٧,١٨٩
مكون خلال العام	١٨٦,٦٥٣	--
مستخدم خلال العام	(١٩٩,٥٠٠)	--
الفرق العرض منه	(٢٠٩,٠٢٨)	[٩٤,٠٣٤]
الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١,٧٩١,٢٨٠	٣,٠١٣,١٥٥

١٤- أعمال تحت التنفيذ

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أراضى	٤,٧٧٨,٦١٦,٠٩٥	٤,٨٨٣,١٦٦,٧٧٠
استشارات وتصميمات وحدات	٤٤٨,٢٦٨,٠٩٣	٤٩٦,٢٦٣,١٦٠
أعمال إنشائية	٨,١٨٦,٢٨١,٧٤٩	٩,٠٦٤,٠٨٠,١٥٣
مصروفات غير مباشرة	٩,٩٩٨,٦٨٨,٨٦٤	٢,٧٧٧,٤٤٠,٦٤٤
	٢٣,٣٠٩,٣٥٤,٨٠٤	١٧,٢٢١,٥٠٨,٦٦٧
محول من بند مشروعات تحت التنفيذ	٩٢,٥٠٣,٨٧٢	--
	٢٣,٤٠١,٨٥٨,٦٧٦	١٧,٢٢١,٥٠٨,٦٦٧

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت شركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى -شركة تابعة- على ١٠٠٠فدان لإقامة مشروع مدينتى الذى يتم العمل فى إنشاؤه على عدة من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٥٧ ٪ من إجمالى مساحات مبانى العمارات على كامل أرض المشروع ، وتقوم الشركة بإثبات تكلفة الأراضى فى حالب الأصول وبقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة فى ضوء التكلفة التقديرية المعمول لإقامة الوحدات التى يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التى يتم العمل بها .

تم الحكم في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإداري عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان اجراءات عقد بيع أرض مدينتي، ولم تشكك أبدا بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانوني لأرض مدينتي، وقررت اللجنة الموافقة على اعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بعقد تفاوضي جديد مؤرخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٠ على الا يقل المقابل العيني عن ٩,٧٧٦ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم اعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبته اعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في ضوء تنفيذ العقد الجديد، ونظراً لطبيعة المشروع التي تقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اتخاذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء في أي مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فانه و تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٦ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء في تنفيذ تلك المرحلة.

تم الحكم بقبول طلبات التدخل في الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. بقبول الدعوى شكلاً ، وفي الموضوع بصحة عقد البيع المبرم في ٢٠١٠/١١/١ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الزمت اللجنة العليا لتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية باعادة تقييم المساحة التي تم بيع حجزها والاتفاق عليه .

١٥ - المخزون

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مبيعات و معدات تشغيل الفنادق	١٦,٠٤٧,١٣٩	١٩,٤٠٧,٩٤٢
مخزون بضاعة	١٣,٩٢٣,١٩٧	١٣,٩٢٣,١٧٧
إضافات خلال الفترة	١٤,٢١٣,٩٩٤	١٥٤,٢٧٨
	٤٤,١٨٤,٣٣٠	٣٣,٤١٥,٣١٧
استهلاك مخزون الفنادق	(١,٩٥٣,٠٢٦)	(٣,٤١٤,٩٨١)
	٤٢,٢٣١,٣٠٤	٢٩,٩٧٠,٣٣٦

١٦- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة - مقاولون وموردون	١,١٧٥,٦٤٤,٤٩٣	١,٢٦٦,٢٨٣,٤٠٨
مقاولي تشوينات	١٩٦,٣٤٢,٢١٠	٣٣٨,١٦٣,٢٨٥
حسابات جارية العقدق	١٨٠,٩٨٠,٤٢٥	١٦٧,٠٧٣,٨٥٢
مصلحة الضرائب – خصم واضافة	٩,١٦٤,٣٤٠	٨,٠٥٦,٧٥٢
تأمينات لدى الغير	٤٨,٠٠٧,٦٦٤	٢,٠٨٤,٤٥٥
أرصدة مدينة أخرى	١٩٦,٥٣٩,٩٢٣	١٦٤,٤٤١,٣٩٩
اعتمادات مستندية	١٠,٠٧٦,٤٠٧	١٠,٨٠٩,٢٤٤
سلف عاملين	٤٩٧,٨٧٧	٢٤٢,٨٤٠
مدينون متنوعون *	٥١٤,٠٤٠,٩٤٦	٥١٥,١٢١,٧٦٨
مصروفات مدفوعة مقدما	٤٦,١٢٤,١٣٢	٣٩٣,٩٩٧
مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس	٦,٣١١,٧٤٦	٢,٤٤١,١٩١
	٢,٣٨٣,٨٣٠,١٩٣	٢,٤٤١,٨٢٢,١٩١
إيرادات مستحقة	٢٢,٤١٢,٧٢٨	١٩,٨٥٤,٣١٥
	٢,٤٠٦,٢٤٣,٨٩١	٢,٤٦١,٦٧٦,٥٠٦

* تتضمن مبلغ ٤٥٤,١٣٥,١٥٣ جنيه مصري مستحق من شركة ثمات للتطوير العقاري وشركة أرباز العربية المحدودة والجاري بيع استثمارات المجموعة بها.

١٧- نقدية وأرصدة لدى البنوك

	عملة محلية	عملة أجنبية	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ودائع لأجل	٤٧٦,٣٦١,٠٢٤	٣,٤٦٠,٦٦٦	٤٧٩,٧٢١,٦٩٠	١٢٣,٧٧٤,٥١٦
بنوك حسابات جارية	١٣٩,٤٧٩,٠٣٠	٧,٨٧٢,٤٣٣	١٤٧,٣٥٨,٩٦٣	٨٣,٤٢٤,٧٣٨
نقدية بالخزينة	٢١,٧٨٩,٠٧٣	-	٢١,٧٨٩,٠٧٣	١٧,٧٧٨,٨٣٤
اذون خزانة	٤٨,٧٩١,٠٥١	-	٤٨,٧٩١,٠٥١	٤٨,٣١٦,١٠٥
شيكات تحت التحصيل	٢,٩٣١,١٣٩	-	٢,٩٣١,١٣٩	٩,٤٥٨,٧٦٥
	٦٧٠,٢٨٨,٤١٧	١٠,٣٣٣,٠٩٩	٦٨٠,٦٢١,٥١٦	٢٣١,٦٣٣,٠٠٨

- تستحق الودائع خلال ٣ اشهر من تاريخ الربط.
- شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية وشيكات مقبولة الدفع.

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق و البنوك	٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	٢٣١,٧٣٣,٠٠٨
بنوك دائنة	(١٦,٧٣٥,٠٠٩)	(٨,٩١٠,٠٧٨)
النقدية و ماقي حكمها	٦٦٣,٨٨٧,٠٠٧	٢٢٢,٨٢٢,٩٣٠

١٨- الدائنون وأوراق الدفع

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون ومقاولون	٦١٨,٨١٧,٧١١	٤٦١,٧٨٥,٩٦١
أوراق دفع	٢,٠٨٨,٩٣٩,١٥٤	٢,٠٠٣,٠٤٣,٠١٣
	٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥	٢,٤٦٤,٨٢٨,٩٧٤

١٩- عملاء دفعات مقدمة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب	٦٣٩,٠٢٤,٥٣٨	٢٥٣,٤٠٩,٠٨٧
عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب	٥,٩٠٨,٤٥٢,٨٧٧	٤,٠٢٥,٥٧٣,٧٧٣
عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتي	٩,٧٣٥,٦٩٦,٦٠٧	١٠,٤٤٠,٠١٧,٤٥٨
عملاء دفعات مقدمة مشروع الزمرد	٩٧,٦٦٨,٢٢٤	٤٠,٠٢٨,٤٤٩
عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو	٣٧,٩٦٥,٠٩٤	٨٢,٢١٢,٢١٣
	١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠	١٥,٧٥٥,٧٣١,٠٧٠

٢٠- دائنو توزيعات

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ارباح مساهمين	٨٢٨,٥٤٩	٦,٩٧٨,٦٩٨
حصة العاملين في الارباح	١٢,١٨٣,٠٩٣	١١,٧١٣,٩٩١
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	١٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠
	١٣,١٤٧,١٧٢	١٩,٣٢٨,٢١٩

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تأمين ضمان اعمال	٥٨٢,٥١١,٥١٠	٥٤٢,٦٤٨,٤٦٩
أرصدة دائنة اخرى	٢٨٢,٢٩٨,٠٨٢	٢٤٢,٧٢٥,٣٤٩
مصروفات مستحقة ودائنون	١٧٧,٥٥٢,٩٣٩	١٠٥,٤١٣,٨٥٤
تامين للغير	٨٥,٢٦٦,٥١٦	٩٣,٥٤٤,٦٠٤
إيداعات هاجرين	٢٣,٧٨٨,٩٠٦	١٣,٦٦٦,٤١٤
مساهمة اشتاء لمقابلة تجديد الشركات لنادي	٥٢,٢١٩,٣٨٦	٢٥,٦٦٦,٨٨٦
الشركات الأدبية	٤٨٩,٩٩٥,٠١١	٤٢٩,٩٣٣,١٨٨
تأمينات وهدات	١,١٢٩,٩٣٢,٤٨٦	٨١٢,٥١٧,٠٠٢
	٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١	٢,٢٦٦,٤٦٨,٧٠٦

٢٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مصون مليون جنيه مصري) ،رأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الأسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه)قسم ٢ إبريل ٢٠٠٧ .

- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٨ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٩,٩٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) ، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,٠٥٩,٣٥٧,٥٠٠جنيه مصري (مائة عشر مليار و مائة الف و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون الف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم الى عدد ١٨١٥٢,٣٥٧,٥٠٠ سهم ، القيمة الأسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٠٧ .

- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١أكتوبر ٢٠٠٩تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٣٥٧,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون الف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم الى عدد ٢٠٣٠٢٣٥٧٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و علاوة اصدار بمبلغ ٦,٠جنية مصري للسهم بقيمه ٤١٤,٠٠٠,٠٠٠جنية مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٠٩ .

- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة اسهم الخزينة التي مر على شرائها اكثر من عامو قدرها ٩٠,١٢٣,٢٢٤,١٨٠ جنية (فقدون مليار و مائة و الثان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر الف وتسعمائة وثمانون جنيها) موزعة على ٢,٠١٣,٢٣١,١٩٨ سهم (ثلاث مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان واحد و ثلاثون الف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٠ .

- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية مخصما من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٣٠٢,٣٥٧,٥١٠ جنية (فقد عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة والثان وعشرون ألف وثمانمائة وعشرون جنيها مصريا لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٢٣,٥٧٢,٧٨٦ سهم (فقط مليارات وثلاثة وعشرون مليون وخمسمائة واثنان وسبعون ألف وماتان وسبعة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢١٨,٩٢٢,٦٦١ جنية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ٦,٠ جنية للسهم،وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالاضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقا للقانون .

١٤ - الاحتياطى العام

بلغ رصيد الاحتياطى العام مبلغ ١١,٢٣٥,١٠٤ جنية مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويتمثل فى مبلغ ٢٠,٦١٧,٦١٢جنية والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقا لقرار الجمعة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠١ بكون مبلغ ٩,٣٨٢,٥٠٨ مكون مبلغ الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة .
بالإضافة الى مبلغ ٢٥,٩٨٧,٢٩١ جنية مصرى يمثل فرق بين القيمة الاسمية والقيمة النظرية لأسهم الخزينة التى تم تدعيمها وذلك وفقا لقرار الجمعة العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطى العام .

١٥ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ٦٦,٦٦٠,٠٠٠ جنية مصرى فى ٣١ ديسمبر٢٠١٢ والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم رصيدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنبية فى ٣١ ديسمبر٢٠١٢ .

١٦ - قروض وتسهيلات تمانية

البيـــــان	قصيرة الاجل جنيه مصرى	طويلة الاجل جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ **جنيه مصرى**	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
التسهيلات	٩١١,٣٩٥,٥٦٤	-	٩١١,٣٩٥,٥٦٤	٨٨٠,٧٣٣,١٨٠
القروض *	٢٦٨,٧٧٧,٩٢٧	٢,٩١٩,٩٦٦,٦٤٥	٣,١٨٨,٧٤٤,٥٧٢	٢,٦٨٥,٦٧٦,٨٠٨
	١,١٨٠,١٧٣,٤٩١	٢,٩١٩,٩٦٦,٦٤٥	٤,٠٩٩,١٤٠,١٣٦	٣,٥٦٦,٤٠٩,٩٨٨

* ازيحت الأضاءة المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بخلاف المركز المالى ، علما بأنها بضمان اوراق تجارية واوراق مالية بالإضافة إلى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما هو وارد فى إيضاح الأصول الثابتة.

١٧ - الإلتزامات طويلة الأجل

	٢٠١٣/١٢/٣١ **جنيه مصرى**	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
هيئة المجتمعات العمرانية	٢,٠٨٠,٢٠٨,١١٦	١,٢٢٠,٢٨٠,٦٤٠
الهيئة العامة للتنمية السياحية	٨,٢٨٤,٩٧٨	٩,٩٢٤,١٨٣
	٢,٠٨٨,٤٩٩,٩٩٤	١,٢٣٠,٢٠٤,٨٢٧

٢٨- ضريبة الدخل (ضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	٧١٥,٨٨٢,١٣٦	٦٩١,٣٩٧,٠٠١
تعديلات على صافي الربح الدفتري للوصول الى صافي الربح الضريبي	١٤,٤٥٥,٩٢٢	(١٧٥,٠٠٦,٦٦٦)
صافي الربح الضريبي	٧٣٠,٠٣٨,٠٥٨	٥١٦,٩٩٠,٣٠٤
قيمة الضريبة بمعدل الضريبة : ٢٠%	-	٢٥,٢٠٦,٥١٥
قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%	١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	١٢٦,٥١٢,٩٢٣
ضريبة دخل العام	١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	١٥١,٧١٩,٤٣٨

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	١٢٣,٧١٥,٤١٦	١٣٢,٥٧٩,٨٠٤
المكون خلال العام	١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	١٥١,٧١٩,٤٣٨
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة	(١٤٢,٦٤٥,٥٤٠)	(١١٠,٥٨٣,٨٦٦)
رصيد آخر العام	٢١٣,٥٧٩,٤١٨	١٧٣,٧١٥,٤١٦

حركة إلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة/السنة:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والبالغة ١٩,٩٦٥,٣٦١ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	(١٦,٦٥٩,٤٥٢)	٢,٧٨٢,٦٠٢
تسويات ضريبية	(٢٠٧,٨٩٢)	-
الضريبة المؤجلة خلال العام	٦,٩٠١,٩٨٠	(٢٩,٤٤٢,٠٥٤)
رصيد آخر العام	(١٩,٩٦٥,٣٦١)	(٢٦,٦٥٩,٤٥٢)

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات الوحدات المباعة	٤,١٧٢,٧٦٥,٠٣٢	٣,٩٩٩,٩٦١,٩٧٣
إيرادات تشغيل الفنادق	٣٧٣,٨٨٥,٧٩٨	٤٦١,٢٩٤,٦٠٩
إيرادات خدمات مباعة	٣٦٦,١٨٠,٥٢٣	٢١٥,٠٠٠,٣٧٥
* إجمالي الإيراد	٤,٨٨٥,١٦٦,٣٥٣	٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧
تكاليف الوحدات المباعة	٣,٠١٢,٩٢٦,٤٠٨	٢,٩٢٩,٤٠٢,١٣٨
تكاليف تشغيل الفنادق	٢٩٧,٨٠٣,٦١٣	٣١١,٩٣٠,٧٤٨
تكاليف الخدمات المباعة	٢٦٣,٢٢٦,٨٦٤	١٦٧,٠١٥,٢٣٩
** إجمالي تكلفة الإيراد	٣,٥٧٣,٥٥٦,٨٨٥	٣,٤٠٨,٤٢٩,١٢٥

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢٢٥,١٠٠,٦٥٢جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٢٥,١٠٠,٦٥٢جنيه مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات :

	عقارى وخدمى	سياحى	بنوك	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الإيرادات	٤,٨٨٨,٧٨٠,٥٥٥	٢٣٣,٨٨٥,٧٩٨	-	٥,١٢٢,٦٨٦,٣٥٣	٤,٢٣٦,٢٨٦,٨٥٧
تكلفة المبيعات	٣,٧٩٦,٦٠٢,٢٢٢	٢٩٦,٨٠٣,٢٠٢	-	٤,٠٩٣,٤٠٥,٤٢٤	٣,٨١٨,٤٣٦,٠٦٤
نتيجة الأعمال	١,٠٩٠,٩٧٧,٣٣٣	(٦٢,٩١٨,١٨٤)	-	١,٠٢٨,٠٥٨,١٤٩	١,٣٢٢,٨٢٩,٩٣٣
إهلاك واستهلاك	(٣٤,٥٣٦,٠٧٢)	-	(١,٣٢٦,٩٨٠)	(٣٥,٨٦٢,٠٥٢)	(٣١,٠٨٤,٩٤٥)
فوائد دائنة	-	-	٢٩,٠٢٦,٥٤٢	٢٩,٠٢٦,٥٤٢	١٨,٩٢٣,٠١٨
إيرادات استثمارات	-	-	٥٠,٢٦٨,٠٢٩	٥٠,٢٦٨,٠٢٩	٢٩,٨٨٠,٣٢٣
إيرادات أخرى	-	-	٥٩,٨٨٢,٣٨٥	٥٩,٨٨٢,٣٨٥	٥٤,٨٣٣,٥١٨
مخصص الدخل	-	-	(٢٥٥,٠٧٥,٧٥٢)	(٢٥٥,٠٧٥,٧٥٢)	(٨٨,٩٨٤,٣٢٤)
الأرباح	٣٥٦,٠٠٧,٥٣٤	(٢٩,٩٨٥,٦٨٦)	٥٠٧,٩٦٠,٦٥٩	٨٨٤,٩٣٨,٥٤٧	٨٨٤,٩٣٨,٥٤٧
أصول	٣٠,٨٨٤,٣٣٩,٠٨٠	٤,٣٣٨,٠٨٨,٨٨٣	٤,٣٣٨,٠٨٨,٨٨٣	٣٩,٥٢٦,٢٧٦,٨٤٦	٣٦,٧٧٣,٧٠٤,٧٠٢
استثمارات مالية	-	-	١,٠٨٦,٧٣٣,٦٤٤	١,٠٨٦,٧٣٣,٦٤٤	١,٠٨٨,٣٣٠,٠٣٠
أصول غير موزعة	-	-	١٩٠,١٠٨,٥٧٤,٤٠٨	١٩٠,١٠٨,٥٧٤,٤٠٨	١٥٦,١٠٦,٦٧١,٣٣١
إجمالى أصول المجموعة	٣٠,٨٨٤,٣٣٩,٠٨٠	٤,٣٣٨,٠٨٨,٨٨٣	٢٠٠,٥٢٦,٨٨٦,٠٢٩	٢٣٥,٧٢٦,٨٨٦,٠٢٩	١٩٤,٩٦٦,٧٠٦,٠٧٨
التزامات	٢٦,٥٢٦,٦٦٥,٥٢٣	٦٨,٥٢٦,٤٧٦,٥٢٦	٦,٥٢٦,٩٢٦,٨٦٣	٢٦٨,٥٢٦,٩٢٦,٨٦٣	٢٦٨,٥٢٦,٩٢٦,٨٦٣
التزامات غير موزعة	-	٦٦,٥٢٦,٥٢٦,٨٦٦	٦٦,٥٢٦,٥٢٦,٨٦٦	٦٦,٥٢٦,٥٢٦,٨٦٦	٦٦,٥٢٦,٥٢٦,٨٦٦
إجمالى التزامات مجموعة	٢٦,٥٢٦,٦٦٥,٥٢٣	٦٦,٥٢٦,٥٢٦,٨٦٦	٦٦,٥٢٦,٥٢٦,٨٦٦	٦٦,٥٢٦,٥٢٦,٨٦٦	٦٦,٥٢٦,٥٢٦,٨٦٦

٣٠- توزيعات أرباح استثمارات مالية

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ارباح البنك العربى الافريقى الدولى	٨٩,١٣٣	٥٢٨,٢٢٢
شركة أوراسكوم للإعلام	٢٣٩,٠٩٤	١,٤٤٤,٦١٩
المصرية للاتصالات	١٦٤,٨٩٢	٢٥٨,٥٣٨
البنك التجارى الدولى	٢٠٣,٩٥٢	٢١٩,٢٢٦
شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات	١,٠٠٧,٥٠٠	١,٠٥٦,٢٠٠
شركة التعمير للتمويل العقارى	٩٦٨,٢٩٣	١٤٩,٥٢١
شركة صحارا اورت	٢,٣٨٣,٣٣٣	-
شركات أخرى	٢٨٩,٨٢٨	٤١٢,٤٤٥
	٥,٦٣٩,٠٨٠	٤,٦٦٨,٤٧٦

٣١- أرباح بيع أصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
سعر بيع الاستثمارات المالية	٩٩,٢٣٧,٨٢٧	٢١٨,٦٦١,٢٨٨
القيمة الدفترية للاستثمارات المالية	(٩٤,٧٢٨,٢٢٦)	(٢٠٠,٨٣٨,٣٣٠)
	٣,٥٠٩,٥٦٥	١٧,٨٢٢,٩٥٨

٣٢- إيرادات أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب	١,٥٢٠,٧٢٥	١,٢٨٣,٨٠٩
إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع	٣٠,٥٢٩,٩٤٧	٢٥,٧٢٨,١٥٧
إيرادات أخرى	٥,٨٣٠,٢٩٦	٦,٢٢٦,٥٠٥
المدرسة البريطانية	٢,١٣٨,٤٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠
	٤٠,٠٤٩,٤٠١	٣٥,٧١٨,٦٢١

٣٣ - إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، أذون خزانة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية	١٩,٠٦٢,٨٩٢	١٨,٦٣٢,٠٦٨
عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٢٥,١٤٢,٣٦٦	٣١,٩٥٨,٤٦٨
أذون خزانة	٤,٠٠٢,٧٨٩	٦٨٧,٦٢٤
	٤٨,٤٠٨,٠٤٧	٥١,٢٧٨,١٦٠
استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مباعة خلال العام	١,٢٦٩,٩٢٢	-
التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)	(٢,٤٨٩,٨١٢)	(٦,٦٤٣,٩٤٧)
	٤٧,١١٩,٤٢٩	٤٥,٠٣٤,٢١٣

٣٤- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم إقرار الضريبي في موعده القانوني و لم يتم فحص ضريبي بعد .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدة .

(ج) ضريبة الدمغة

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية لمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونيه الى المأموريه المختصه،وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠١ووردت نصلاح (٢٠٠٦-٢٠٠١) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على مبا ورد بالنصلاح فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل التشغيل) .

- علما بان مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتبارا من ١/١/١٩٩٧ والمرحلة الثانية والثالثة اعتبارا من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقا لحكم محكمة استئناف القاهرة و قرار ٤٢٣٢ بتاريخ ١٥/١٢/٢٠٠٤ ، وكذلك حصلت الشركة على الاعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة و الخامسة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشوف الاجور والمرتبات بانتظام،وقد تم فحص السنوات من ١٦ حتى ٢٠٠٠ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ .

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد .

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تم تقديم الاقرارات وتم السداد في المواعيد الرسمية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٤ . علما بان الشركة منتظمة فى سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا لأحكام القانون رقم [٦١] سنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم السربط و سداد جميع الضرائب من واقع الربط .

- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة و جاري فحص السنوات التالية .

- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ.

شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ وتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقاً لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعي قرية فرعونيا بيتك بالساحل الشمالي ومدينة الشيخ زايد [أربوا] .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٦ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٧ حتى عام ٢٠٠١، وتم سداد الضرائب المستحقة طبقاً للربط على الشركة من واقع الربط .
- جاري الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن سنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً للنموذج رقم [١٩] إقرارات وذلك في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات وما في حكمها بانتظام وفي المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٩ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوي والذي يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٦ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبة الدمغة :

- لم يتم فحص ضريبة الدمغة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) **الضريبة على شركات الاموال**
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٦وتم سداد جميع الضرائب المستحقة علي الشركة مع العلم بأن الشركة معفاه من الضريبة عن نشاطها طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) **الضريبة على الاجور والمرتبات**
- الشركة ملتزمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية وتم تقديم الاقرار الضريبى طبقا لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) **الضريبة على شركات الاموال**
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم يتم الفحص من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨.
وتجدر الاشارة الى ان الشركة معفاه طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) **الضريبة على الاجور والمرتبات**
يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية .

(ج) **ضريبة الدمغة**
- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠١ .
- تم فحص للشركة حتى عام ٢٠٠١وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(د) **ضريبة المبيعات**
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها المرسمية ويتم السداد أولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) **ضرائب شركات الاموال**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠١وتم يتم استلام الربط الضريبى .
- جارى فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٤ .
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦ .

(ب) **ضرائب كسب العمل**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وتم يتم استلام الربط الضريبى.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى عــام ٢٠١٠ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٢ .

شركة النيل للفنادق

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى بانتظام فى مواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبى إن وجدت .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى :

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبى لمدة خمس سنوات تبدأ من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط ثم يتم أى فحص ضريبى للشركة من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى موعدها القانونى.

شركة نوفا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولا بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبيه فى مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠١ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة اعتبارا من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

شركة الاستكندرية والصعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبى لمدة عشرة سنوات ينتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولا بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات الضرائب المستحقة .

(ج) ضريبة الدمغة :
- تم فحص مسببات الشركة حتى عام ٢٠٠٦وتم سداد جميع مستحقات الدمغة المستحقة عليها حتى هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة العامر فور للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال
- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٨ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها
- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية التي تأمورية المختصة .

(ج) ضريبة الدمغة
- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة المبيعات
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الشهرية ويسدد المستأجرون أولا بأول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل
- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد -كما أن الشركة معفاه من الضريبة على الدخل طبقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا أنها ملزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقا لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية.

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور
- لا يوجد اى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث ان الشركة لم تبدأ نشاطها بعد- اذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .

(ج) الضريبة العامة على المبيعات
- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات
- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٥- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقا لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك باسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات للشركات التابعة [منفذة الرخام] وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد نتج عن إعداد هذه المعاملات، حصن الأصول والخصوم بخاصة الموثر المالي، و تمثل شركة الاسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقا لبنود العقود المبرمة مع الشركات.

بلغت المزايا للعاملين قصيرة الأجل و المتمثلة كمرتبات و مكافآت وفقا للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٢,٦٦١,٥٢١,٠٢١ جنيه مصري .
تمتلك شركة ش. ام. هى للاستثمار العقاري والمباني -شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٧% تقريبا من اسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٣٠ / ١٢ / ٢٠١٤	٢٠١٢/١٢/٣١	
	حجم التعامل	حجم التعامل	طبيعة التعامل
اتحاد ملاك فوجيتا	٥٧٧,٤٢٢	١,٢٥٠,٠٠٠	مقابل ادارة
شركة المستقبل للاستثمارات العقارية	١٢,٢٢٠,٠٢٥	١١,٤٢٢,٥١٨	خدمات
	٢,٨٣٩,٤٩٨,٠٩٩	٤,٣٨٤,٤١٤,١١٥	اتعاب
أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :			
	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
	أوراق دفع	أوراق دفع	
شركة الإسكندرية للاستثمارات	١٨,٢١٣,١٥٥	٢١,٥٢٣,٧٠٨	
	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
شركة الإسكندرية للاستثمارات	٩,٦٥٢,٨٣١	٤,٣٢٤,٤٣٦	

٣٦- الإلتزامات المحتملة و الإرتباطات التعاقدية الأخرى
لا توجد التزامات محتملة و إرتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ - **خطر الائتمان**
يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً أن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي نشأ في حالة تعثر احد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- **خطر العملات الأجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والتي يؤثر علي المدفوعات والمقوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فان تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض.

ج- **خطر سعر الفائدة**
تعتمد الشركة في توفير جزء من احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأعمال تحت التنفيذ على التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل من البنوك ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ٦٠٠% تقريبا من إجمالي القروضها في صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

د- **خطر السيولة**
يتمثل خطر السيولة في عدم توفر التمويل اللازم لسداد الالتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٣٨- الموقف القانوني

طبقا لإفادة المستشار القانوني للشركة فان الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالي :

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني في الدعوى رقم ١٥٧٧٦/٦٥ق لدى القاهرة بصحيفة لعقد المزارع ٢٠١٦/١/٨ و اعادة تقييم الارض التي لم تستغل وأحيلت لجلسة ١ مايو ٢٠١٣ للمرافعة.
- طعن رقم ١٦٨٦٩/٦٥ق لدى القاهرة مقام من احمد عبد الحميد عقد البيع عقد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.
- الدعوى رقم ٥٠٩٢٣/٦٥ق في دارى القاهرة مقامه من محمد عبد الحليم ضد الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء - مشروع مدينتي واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.
- دعوى رقم ٣٢١ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية امام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٧ / ٨٢ مقام من سليمان سلمان سالم اخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
- دعوى رقم ٣٨ / ٢٠١٢ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة امام محكمة شرم الشيخ.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٢١٤٨ ق على لاستئنافين رقمي ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وعبد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية امام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٢١٤٧ استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.
- دعوى رقم ٢٩٢١٥ / ١٧ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإداري بالإسماعيلية.
- دعوى رقم ٦٥/٢٨٤٨٠ ق مقامة ضد شركة بورت فيس بطلان عقد البيع المؤرخ في ٢٠٠٨/١١/٢٩.

٣٩- الاحداث الهامة

مازالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من احداث تلقي بظلالها على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وانسحبت الى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية

القطاع السياحي

مازال تأثر ذلك الاحداث مستمر على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي على نسب الإشغال الفندقي بوجه خاص مما ترتب عليه انخفاض ملموس في إيرادات الفنادق اعتبارا من يناير ٢٠١١ وحيث أن هذا الانخفاض في الإيرادات ناتج عن الانخفاض الملموس في نسب الإشغال الفندقي إن يقابله انخفاض مماثل في المصروفات على اعتبار ان هناك اعباء ثابتة يتحملها الفنق بغض النظر عن نسب الإشغال . لذا فمن المحتمل أن يكون للاحداث الجارية المشار اليها تأثير جوهري على القوائم المالية للفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من أثر .

القطاع العقاري

مازالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ ملموسه على القطاعات الاقتصادية بوجه عام لذا فمن المحتمل أن يكون تلك الاحداث المشار اليها تأثير جوهري على الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات الجارية بالقوائم المالية المالية. حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من أثر.